

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A.
ECUANESER S.A.
EJERCICIO 2013

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A. ECUANESER S.A., tiene domicilio principal en la ciudad de Quito, Ecuador, en la Calle Caldas OE1-108 entre Guayaquil y Vargas, 2do. Piso, Of. 9, fue constituida de acuerdo a las leyes ecuatorianas mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito el 05 de Noviembre de 2010, Resolución No. SC.II.DJC.Q.10.004958, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 3954, tomo 141, con fecha 25 de Noviembre de 2010.

La vigencia de la compañía es hasta el 31 de diciembre de 2060.

La Compañía ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A. ECUANESER S.A., si bien se constituyo en el año 2010, durante los años 2010 y 2011 no realizo operaciones económicas y/o comerciales, recién empieza a operar en el año 2012, razón por la cual por los años 2010, 2011 presenta resultados que marcan su inactividad.

La Compañía ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A. ECUANESER S.A., tiene por objeto social brindar servicios de asesoría y consultoría, brindar servicios de capacitación, talleres, cursos, realización de todo tipo de eventos, etc.

Los Estados Financieros que se presentan a continuación han sido cortados a Diciembre 31 de 2013.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Estos estados financieros de la Compañía ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A. ECUANESER S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de

Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía ECUATORIANA DE NEGOCIOS Y SERVICIOS S.A. ECUANESER S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías de Ecuador y normas legales expresas.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

Conversión de Transacciones Las Cuentas por Cobrar y las Cuentas por Pagar en moneda extranjera serán convertidas en dólares americanos a la tasa representativa de mercado al cierre del ejercicio, para el año 2013. La diferencia en cambio que se pudiera generar se registrará en las cuentas de resultado.

Clasificación de Activos y Pasivos Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

Efectivo y equivalentes al efectivo.- Se consideran así los valores consignados en Caja y Bancos, por ser considerados de inmediata disponibilidad.

Activos financieros La cuenta contable de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

La cartera con clientes se reduce a dos clientes en este período; El Centro de Promoción Rural y Protrauma SA, en vista de que se realizó con ellos varias actividades de capacitación, y consultoría que fueron canceladas inmediatamente.

Activos por impuestos corrientes En este rubro se incluyen los valores generados por Créditos tributarios por IVA y por Retenciones en la fuente que están a favor de la empresa.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Diferidos Están compuestos por Gastos de Constitución, los mismos que engloban valores sufragados durante 2012 y 2013 como gastos, pero que la administración de la compañía reconoce no pueden ser asumidos en este período, en vista de que las ventas fueron reducidas en relación a los gastos efectuados.

Se ha considerado su posterior amortización en los ejercicios siguientes conforme los resultados lo permitan.

Cuentas y documentos por pagar Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo de adquisición.

Provisiones por Pagar Comprenden el valor de los pasivos a cargo de la Compañía y a favor de los trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales o convención colectiva. Para el año 2013 se registraron mensualmente las prestaciones.

Dichos registros se elaboraron de conformidad con los contratos de trabajo y las disposiciones legales.

Otras obligaciones corrientes Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base

en las liquidaciones generadas en el respectivo período fiscal, correspondiente al año 2013. Y adicionalmente se ha considerado el valor de Participación a Trabajadores.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a US\$ 106,91 y está conformado por:

Caja General	103,25
Caja chica	100,00
Bancos	3,25

NOTA No. 4 Deudores

Asciende a US\$ 573,66.

NOTA No. 5 Activo por Impuesto Corriente

Asciende a US\$ 987,30 y está conformado por:

Crédito tributario IVA	698,80
Crédito tributario R.F	288,50

NOTA No. 6 Propiedad, Planta y equipo

Asciende a US\$ 226,29, y está conformado por:

Equipo de Oficina	27,50
Muebles de Oficina	255,36
Depreciaciones	(56,57)

NOTA No. 7 Diferidos

Asciende a US\$ 21.827,90.

NOTA No.8 Cuentas y documentos por pagar

Asciende a US\$ 14.091,24.

NOTA No. 9 Provisión por Pagar

Asciende a US\$8.616,17, y corresponde al valor provisionado por prestaciones por pagar a empleados y trabajadores.

NOTA No. 10 Otras obligaciones corrientes

Asciende a US\$ 37,14, y está conformada por:

Administración tributaria	21,43
Participación Trabajadores	15,79

NOTA No. 11 Patrimonio

Asciende a US\$ 973,85, y está conformado por:

Capital Suscrito	800,00
Utilidad del Ejercicio	69,82
Utilidad Ejercicio anterior	68,55

NOTA No. 12 Ingresos Operacionales

Ascienden a US\$10.410,70, y está conformado por:

Ventas Netas Locales	10.410,70
----------------------	-----------

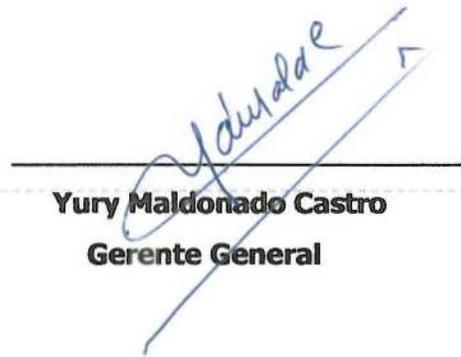
NOTA No. 13 Gastos Operacionales de administración

Ascienden a US\$ 788,13, y está conformado por:

Sueldos y salarios	6.500,00
Aporte a Seguridad Social	1.397,50
Beneficios Sociales	1.674,17
Honorarios, comisiones y dietas	331,01
Comisiones	2,80
Promoción y publicidad	44,80
Impuestos, contribuciones y otros	326,84
Depreciaciones	28,28



Maira Cedeño Castro
Contadora



Yury Maldonado Castro
Gerente General